



**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
III KWARTAŁ 2022 ROKU**

Wrocław, 9 listopada 2022 r.

Spis treści

| | |
|---|----|
| Spis treści..... | 2 |
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE | 3 |
| 2. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ APANET S.A..... | 4 |
| 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..... | 5 |
| 4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ | 11 |
| 5. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA..... | 16 |
| 6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE | 21 |
| 7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM | 24 |
| 8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI | 24 |
| 9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI | 24 |
| 10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI..... | 24 |
| 11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ | 24 |
| 12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 25 |
| 13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2022 r., CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU | 25 |
| 14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 25 |

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

W skład Grupy Kapitałowej Apanet S.A. wchodzi spółka Apanet S.A. i Apanet Green System Sp. z o.o. w 100% należąca do Emitenta.

Spółka Apanet S.A. jest spółką holdingową i nie prowadzi działalności operacyjnej. Podmiot zależny tj. Apanet Green System sp. z o.o. prowadzi działalność operacyjną w zakresie projektowania i produkcji mikroprocesorowych urządzeń sterujących oraz automatyką i sterowaniem inteligentnych systemów zarządzania oświetleniem ulicznym. Produkty Grupy mają również zastosowanie w branży kontroli zużycia mediów. Głównymi klientami Grupy są jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawowe dane Emitenta:

| Firma: | APANET S.A. |
|------------------------------|--------------------------------|
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Wrocław |
| Adres: | ul. Piastów 27, 52-424 Wrocław |
| Telefon: | + 48 (608) 511 162 |
| Faks: | + 48 (608) 511 162 |
| Adres poczty elektronicznej: | kontakt@apanetsa.pl |
| Adres strony internetowej: | www.apanetsa.pl |
| NIP: | 8971780588 |
| REGON: | 021806445 |
| KRS: | 0000409213 |

Źródło: Emitent

Podstawowe dane Spółki zależnej

| Firma: | APANET Green System sp. z o.o. |
|---|---|
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba: | Wrocław |
| Adres: | al. Piastów 27, 52-424 Wrocław |
| Telefon: | + 48 (71) 783 29 30 |
| Faks: | + 48 (71) 783 29 31 |
| NIP: | 8971770070 |
| REGON: | 021447118 |
| KRS: | 0000376311 |
| Udział Emitenta w kapitale zakładowym: | 100,00% |
| Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: | 100,00% |

Źródło: Emitent

Rada nadzorcza Emitenta na dzień bilansowy i na dzień publikacji raportu kwartalnego

| Imię i nazwisko | Funkcja |
|---------------------|------------------------------------|
| Henryk Gardiasz | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Paulina Kalinowicz | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Tomasz Rydzy | Członek Rady Nadzorczej |
| Robert Krasnodębski | Członek Rady Nadzorczej |
| Anna Gardiasz | Członek Rady Nadzorczej |

Podczas Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 lipca 2022 r. została podjęta uchwała o zmniejszeniu liczby członków rady nadzorczej z 7 do 5 osób. W związku z tym w dniach 25 i 26 lipca rezygnacje złożyli Pan Jarosław Janik oraz Pan Maciej Wrzosek.

Zarząd Emitenta na dzień bilansowy 31 marca 2022 r.

| Imię i nazwisko | Funkcja |
|-----------------|----------------|
| Andrzej Lis | Prezes Zarządu |

Źródło: Emitent

Prezes Zarządu Pan Andrzej Lis został powołany na trzyletnią kadencję dnia 15 listopada 2021 r. Pan Andrzej Lis pełni również funkcję Prezesa Zarządu Apanet Green System sp. z o.o.

2. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ APANET S.A.

W marcu 2022 r. Emitent opublikował zaktualizowaną strategię grupy kapitałowej. Zaktualizowana strategia rozwoju powstała w oparciu o analizę bieżących i przyszłych trendów rynkowych oraz potrzeb klientów. Według Zarządu Emitenta zaktualizowana strategia pozwoli znacznie zwiększyć udział grupy kapitałowej Apanet S.A. w rynku modernizacji i zarządzania infrastrukturą oświetleniową w Jednostkach Samorządu Terytorialnego (JST) oraz pozwoli wejść na nowy rynek (dostawa i budowa stacji ładowania pojazdów elektrycznych). Emitent planuje osiągnąć ww. cele poprzez opracowanie nowocześniejszych urządzeń do zarządzania infrastrukturą do sterowania oświetleniem oraz wprowadzenie finansowania produktów i usług w tzw. formule ESCO z wybraną instytucją finansową.

W Polsce jest około 4 mln opraw oświetlenia ulicznego, z czego 20% zostało zmodernizowanych do technologii LED (dane na 2021 rok). Z kolei co najmniej 25% nowych przetargów na modernizację oświetlenia obejmuje w swoich warunkach zamówienia nie tylko wymianę opraw, ale także system sterowania oświetleniem. Emitent na podstawie własnych szacunków ocenia, że roczna wartość przetargów dotyczących modernizacji oświetlenia wraz z systemem sterowania może wynosić około 100 mln zł. Według Emitenta wraz ze wzrostem cen prądu, coraz większy odsetek przetargów będzie zawierał również zamówienia na systemy sterowania oświetleniem. Klienci, którzy chcą uzyskać maksymalne oszczędności zużycia energii elektrycznej, dokonują zakupu opraw LED wraz z systemem sterowania oświetleniem.

Rozwój produktu - bezprzewodowe systemy sterowania oświetleniem ulic oraz wdrożenie nowych szaf zasilających

Obecnie oferowany przez Emitenta system do zarządzania oświetleniem ulicznym jest systemem wykorzystującym technologię Power Line Communication PLC. To powoduje, że Spółka nie startuje w przetargach organizowanych przez małe i średnie JST, w których wymogiem technicznym jest system komunikacji bezprzewodowej. Wprowadzenie bezprzewodowego systemu komunikacji poszerzy krąg potencjalnych klientów o małe miasta i gminy. Tylko w okresie od sierpnia 2019 r. do grudnia 2021 r. do podmiotu zależnego od Emitenta wpłynęły 54 zapytania o możliwość przedłożenia oferty na modernizację oświetlenia, gdzie kluczowym wymogiem było rozwiązanie bezprzewodowe. Emitent ocenia, że łączna wartość przetargów w wyżej przytoczonym okresie, w których Emitent nie mógł wystartować wynosiła około 60 mln zł.

Ponadto Emitent planuje unowocześnić urządzenia sterujące, montowane w szafach zasilających z Smart Servery Ilon na bardziej nowoczesne i funkcjonalne rozwiązania Smart Server IOT Dialog Semiconductor.

Finansowanie modernizacji oświetlenia w formule ESCO

Jedną z barier dla JST dotyczących zamawiania usług i produktów Emitenta jest brak finansowania. Dlatego Emitent planuje pozyskać do współpracy instytucję finansową, z którą zaoferuje dla JST realizację modernizacji oświetlenia w tzw. formule ESCO (ang. Energy Saving Company - firma oszczędzająca energię). Finansowanie w tej formule może być bardzo atrakcyjne dla JST, ponieważ wówczas JST nie angażuje środków ze swojego budżetu na modernizację oświetlenia ulic. Instytucja finansująca konkretny kontrakt modernizacji oświetlenia dokonuje płatności za wykonanie usługi na rzecz Emitenta. Następnie JST dokonuje płatności na rzecz instytucji finansowej w ratach, których miesięczna wysokość wynosi tyle, co ekwiwalent za zużycie energii elektrycznej sprzed modernizacji instalacji oświetlenia.

Spółka zamierza wybrać partnera finansowego do projektów w formule ESCO, dopracować uwarunkowania prawne w taki sposób, aby możliwie dobrze wykorzystać nastawienie miast i gmin na oszczędzanie energii elektrycznej.

Ogólna sytuacja makroekonomiczna i trudny do przewidzenia poziom inflacji sprawił znaczne zwiększenie kosztu pieniądza i utrudnił prognozowanie projektów długoterminowych takiego typu. Emitent ocenia, że ta część strategii będzie miała szanse realizacji w przypadku znacznego obniżenia inflacji i ustabilizowania sytuacji makroekonomicznej.

Stacje ładowania aut elektrycznych

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom klientów Spółka zamierza wprowadzić do oferty stacje ładowania aut elektrycznych. Rozwój branży EV (ang. Electric Vehicle - pojazd elektryczny) bardzo szybko przyspiesza i Spółka zamierza wykorzystać swoją wiedzę i potencjał, by rozbudować struktury o dział zajmujący się stacjami ładowania aut elektrycznych. Spółka widzi dla siebie dwa główne pola działania:

- a) możliwie proste i tanie rozwiązania do ładowania wolnego potencjalnie z możliwością podłączenia takich stacji ładowania do słupów oświetlenia ulic - jako rozwiązanie udostępniające masowo zasilanie pojazdów elektrycznych przez noc na miejscach parkingowych będących w zarządzie dużych miast. Może to stanowić jeden z kluczowych elementów rozwiązania problemu związanego z aktualnym stanem rozwoju infrastruktury ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce;
- b) szybkie wysokomocowe rozwiązania (potencjalnie z możliwością rozbudowy o magazyny energii).

Połączenie spółki Apanet Green System sp. z o.o. z Apanet S.A.

Aktualnie Emitent posiada w Grupie Kapitałowej jedną spółkę zależną - Apanet Green System sp. z o.o., w której posiada 100% udział w kapitale. Emitent jest spółką holdingową, a działalność operacyjną prowadzi wyłącznie przez podmiot zależny. Połączenie spółek obniży koszty funkcjonowania, uprości strukturę i zwiększy transparentność Emitenta.

Zarząd Spółki otrzymał pozytywną opinię WZA dotyczącą połączenia spółki ze spółką zależną. Przeprowadzane są analizy prawne i ocena ryzyk związana z potencjalnym połączeniem. Następnie zostanie decyzja dotycząca formy, terminów i okoliczności realizacji tego planu.

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego oparte są o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.
- Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

| Grupa aktywów finansowych | Zasady wyceny | Zasady ujęcia w sprawozdaniu Finansowym |
|--|---|--|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Pożyczki i należności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem należna od odbiorcy z tytułu sprzedaży towarów i usług pomniejszona o kwotę należnego podatku od towarów i usług.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy APANET obejmuje dane APANET S.A. oraz dane jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki zależnej APANET Green System Sp. z o. o. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe APANET S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostki zależne

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy APANET w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Udziały i akcje posiadane przez spółkę zależną APANET sp. z o.o. – Inwestycje – kwalifikowane jako inwestycje przeznaczone do obrotu nie podlegają konsolidacji. Inwestycje te wyceniane są w wartości godziwej, zaś zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za okres w jakim wystąpiły.

Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy APANET, transakcje zawierane w obrębie Grupy APANET oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy APANET, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa APANET prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy APANET.

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy APANET jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy APANET. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Do wyceny pozostałych składników aktywów i pasywów grupy Kapitałowej APANET stosuje się takie same zasady jak przyjęto w jednostce dominującej APANET S.A.

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. | Na dzień 30.09.2021 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 22 233,52 zł | 70 350,81 zł |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Wartość firmy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 17 776,52 zł | 61 423,21 zł |
| 1. Środki trwałe | 17 776,52 zł | 61 423,21 zł |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 zł | 1 533,60 zł |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 zł | 1 533,60 zł |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Nieruchomości | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 457,00 zł | 7 394,00 zł |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 457,00 zł | 7 394,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| B. Aktywa obrotowe | 1 445 974,62 zł | 1 760 229,12 zł |
| I. Zapasy | 702 764,37 zł | 685 986,05 zł |
| 1. Materiały | 661 955,47 zł | 616 439,65 zł |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Produkty gotowe | 38 058,90 zł | 66 796,40 zł |
| 4. Towary | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 2 750,00 zł | 2 750,00 zł |
| II. Należności krótkoterminowe | 623 244,13 zł | 809 862,01 zł |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 623 244,13 zł | 809 862,01 zł |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 92 797,93 zł | 259 133,81 zł |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 92 797,93 zł | 259 133,81 zł |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 27 168,19 zł | 5 247,25 zł |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| AKTYWA RAZEM | 1 468 208,14 zł | 1 830 579,93 zł |

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. | Na dzień 30.09.2021 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 861 440,90 zł | 848 105,93 zł |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 051 208,76 zł | 1 263 214,48 zł |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -371 400,62 zł | -1 139 792,76 zł |
| VI. Zysk (strata) netto | -143 367,24 zł | 399 684,21 zł |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 zł | 0,00 zł |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 606 767,24 zł | 982 474,00 zł |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 83 942,27 zł | 117 758,67 zł |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 zł | 3 594,00 zł |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Pozostałe rezerwy | 83 942,27 zł | 114 164,67 zł |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 zł | 77 768,00 zł |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 zł | 77 768,00 zł |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 522 824,97 zł | 786 947,33 zł |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 522 824,97 zł | 786 947,33 zł |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| PASYWA RAZEM | 1 468 208,14 zł | 1 830 579,93 zł |

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 1.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
|--|--|--|--|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 755 503,25 zł | 946 779,37 zł | 2 031 656,18 zł | 3 144 023,66 zł |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 562 849,16 zł | 694 564,92 zł | 1 701 065,72 zł | 2 297 462,38 zł |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -48 728,05 zł | 13 760,89 zł | -105 701,05 zł | -7 301,14 zł |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 241 382,14 zł | 238 453,56 zł | 436 291,51 zł | 853 862,42 zł |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 740 571,79 zł | 934 886,10 zł | 2 156 560,60 zł | 2 886 132,11 zł |
| I. Amortyzacja | -42 705,38 zł | 20 373,62 zł | 2 347,87 zł | 33 789,94 zł |
| II. Zużycie materiałów i energii | 195 349,07 zł | 263 868,84 zł | 620 706,38 zł | 977 537,48 zł |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| III. Usługi obce | 218 381,21 zł | 229 489,17 zł | 595 955,45 zł | 589 743,19 zł |
| IV. Podatki i opłaty | 4 355,67 zł | 7 772,55 zł | 40 729,81 zł | 42 619,73 zł |
| V. Wynagrodzenia | 185 582,78 zł | 225 843,68 zł | 492 377,87 zł | 677 953,47 zł |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 18 530,05 zł | 22 644,20 zł | 55 123,36 zł | 61 393,98 zł |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 7 927,26 zł | 6 076,34 zł | 23 802,10 zł | 11 049,73 zł |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 153 151,13 zł | 158 817,70 zł | 325 517,76 zł | 492 044,59 zł |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 14 931,46 zł | 11 893,27 zł | -124 904,42 zł | 257 891,55 zł |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 001,06 zł | 1 764,69 zł | 4 581,80 zł | 193 888,36 zł |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Dotacje | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 001,06 zł | 1 764,69 zł | 4 581,80 zł | 193 888,36 zł |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 32,86 zł | 895,24 zł | 3 610,66 zł | 31 226,40 zł |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Inne koszty operacyjne | 32,86 zł | 895,24 zł | 3 610,66 zł | 31 226,40 zł |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 15 899,66 zł | 12 762,72 zł | -123 933,28 zł | 420 553,51 zł |
| G. Przychody finansowe | 0,00 zł | -3 821,73 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Odsetki | 0,00 zł | -3 581,32 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Inne | 0,00 zł | -240,41 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| H. Koszty finansowe | 3 801,83 zł | 5 159,27 zł | 15 004,96 zł | 17 783,31 zł |
| I. Odsetki | 4 004,41 zł | 3 587,73 zł | 12 387,74 zł | 15 230,31 zł |
| II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Inne | -202,58 zł | 1 571,54 zł | 2 617,22 zł | 2 553,00 zł |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 12 097,83 zł | 3 781,72 zł | -138 938,24 zł | 402 770,20 zł |
| J. Podatek dochodowy | 4 592,00 zł | 1 531,00 zł | 4 429,00 zł | 3 086,00 zł |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Zysk (strata) mniejszości | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 7 505,83 zł | 2 250,72 zł | -143 367,24 zł | 399 684,20 zł |

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
|--|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 7 505,83 zł | 2 250,72 zł | -143 367,24 zł | 399 684,20 zł |
| II. Korekty razem | -49 734,42 zł | 263 969,78 zł | 34 656,30 zł | 74 374,75 zł |
| 1. Amortyzacja | -42 705,38 zł | 20 373,62 zł | 2 347,87 zł | 33 789,94 zł |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 395,77 zł | 0,00 zł | 2 938,90 zł | 0,00 zł |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 8 977,85 zł | 15 669,20 zł | 13 264,85 zł | 6 581,70 zł |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 39 704,51 zł | 8 749,99 zł | 89 449,13 zł | 58 378,68 zł |
| 7. Zmiana stanu należności | 167 915,50 zł | 208 656,45 zł | 316 796,49 zł | -228 971,68 zł |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -227 397,58 zł | -2 668,74 zł | -386 531,75 zł | 201 443,03 zł |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 374,91 zł | 13 189,26 zł | -3 609,19 zł | 3 153,08 zł |
| 10. Inne korekty | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -42 228,59 zł | 266 220,50 zł | -108 710,94 zł | 474 058,95 zł |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Wydatki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 zł | -100 448,45 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 0,00 zł | | 0,00 zł |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 zł | -100 448,45 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Wydatki | 25 938,77 zł | 195 915,60 zł | 76 567,90 zł | 260 475,60 zł |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

| | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 24 543,00 zł | 181 258,00 zł | 73 629,00 zł | 245 731,63 zł |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 zł | 14 657,60 zł | 0,00 zł | 14 657,60 zł |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 8. Odsetki | 1 395,77 zł | 0,00 zł | 2 938,90 zł | 86,37 zł |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -25 938,77 zł | -296 364,05 zł | -76 567,90 zł | -260 475,60 zł |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -68 167,36 zł | -30 143,55 zł | -185 278,84 zł | 213 583,35 zł |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -68 167,36 zł | -30 143,55 zł | -185 278,84 zł | 213 583,35 zł |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 160 965,29 zł | 289 277,35 zł | 278 076,77 zł | 45 454,07 zł |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 92 797,93 zł | 259 133,81 zł | 92 797,93 zł | 259 133,81 zł |

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
|---|---|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 911 533,47 zł | 845 855,20 zł | 1 039 255,18 zł | 431 778,32 zł |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 911 533,47 zł | 845 855,20 zł | 1 039 255,18 zł | 448 421,72 zł |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 1 051 208,76 zł | 1 263 214,48 zł | 1 051 208,76 zł | 1 263 214,48 zł |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 051 208,76 zł | 1 263 214,48 zł | 1 051 208,76 zł | 1 263 214,48 zł |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -313 802,22 zł | -1 139 792,76 zł | -927 746,04 zł | -1 156 436,16 zł |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -313 802,22 zł | -1 139 792,76 zł | -927 746,04 zł | -1 156 436,16 zł |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -313 802,22 zł | -1 139 792,76 zł | -927 746,04 zł | -1 139 792,76 zł |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -371 400,62 zł | -1 139 792,76 zł | -371 400,62 zł | -1 139 792,76 zł |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -371 400,62 zł | -1 139 792,76 zł | -371 400,62 zł | -1 139 792,76 zł |
| 6. Wynik netto | 7 505,83 zł | 2 250,72 zł | -143 367,24 zł | 399 684,20 zł |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 861 440,90 zł | 848 105,93 zł | 861 440,90 zł | 848 105,93 zł |

5. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. | Na dzień 30.09.2021 |
|--|---------------------------|------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 204 457,00 zł | 207 096,60 zł |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Wartość firmy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Środki trwałe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 zł | 1 533,60 zł |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 zł | 1 533,60 zł |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 200 000,00 zł | 200 000,00 zł |
| 1. Nieruchomości | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 200 000,00 zł | 200 000,00 zł |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 457,00 zł | 5 563,00 zł |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 457,00 zł | 5 563,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| B. Aktywa obrotowe | 71 183,62 zł | 23 461,08 zł |
| I. Zapasy | 2 750,00 zł | 2 750,00 zł |
| 1. Materiały | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Towary | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 2 750,00 zł | 2 750,00 zł |
| II. Należności krótkoterminowe | 59 243,63 zł | 8 808,22 zł |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 59 243,63 zł | 0,00 zł |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 0,00 zł | 8 808,22 zł |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 8 083,07 zł | 7 445,09 zł |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 083,07 zł | 7 445,09 zł |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 106,92 zł | 4 457,77 zł |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| AKTYWA RAZEM | 275 640,62 zł | 230 557,68 zł |

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. | Na dzień 30.09.2021 |
|---|---------------------------|------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 217 856,08 zł | -28 922,13 zł |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł |
| VI. Zysk (strata) netto | 52 057,22 zł | -6 859,32 zł |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 zł | 0,00 zł |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 57 784,54 zł | 259 479,81 zł |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 31 387,27 zł | 61 609,67 zł |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Pozostałe rezerwy | 31 387,27 zł | 61 609,67 zł |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 26 397,27 zł | 197 870,14 zł |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 zł | 164 383,95 zł |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 26 397,27 zł | 33 486,19 zł |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| PASYWA RAZEM | 275 640,62 zł | 230 557,68 zł |

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021r. do 30.09.2021r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 1.01.2021r do 30.09.2021r. (w zł) |
|--|---|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 59 172,03 zł | 62 959,37 zł | 177 179,55 zł | 183 779,51 zł |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 60 000,00 zł | 60 000,00 zł | 180 000,00 zł | 180 000,00 zł |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -827,97 zł | 2 959,37 zł | -2 820,45 zł | 3 779,51 zł |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 47 919,07 zł | 77 236,44 zł | 115 136,09 zł | 185 481,92 zł |
| I. Amortyzacja | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Zużycie materiałów i energii | 478,86 zł | 0,00 zł | 3 355,31 zł | 0,00 zł |

| | | | | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| III. Usługi obce | 29 671,74 zł | 22 961,17 zł | 82 126,04 zł | 46 773,42 zł |
| IV. Podatki i opłaty | 1 344,00 zł | 4 011,53 zł | 1 362,00 zł | 7 011,53 zł |
| V. Wynagrodzenia | 16 424,47 zł | 48 733,42 zł | 28 278,93 zł | 126 355,30 zł |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 zł | 423,90 zł | 0,00 zł | 2 998,45 zł |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 zł | 1 106,42 zł | 13,81 zł | 2 343,22 zł |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 11 252,96 zł | -14 277,07 zł | 62 043,46 zł | -1 702,41 zł |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,13 zł | 0,14 zł | 212,67 zł | 0,58 zł |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Dotacje | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,13 zł | 0,14 zł | 212,67 zł | 0,58 zł |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 33,25 zł | 516,34 zł | 1 357,36 zł | 1 609,83 zł |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Inne koszty operacyjne | 33,25 zł | 516,34 zł | 1 357,36 zł | 1 609,83 zł |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 11 219,84 zł | -14 793,27 zł | 60 898,77 zł | -3 311,66 zł |
| G. Przychody finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Odsetki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Inne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| H. Koszty finansowe | 510,97 zł | 3 429,85 zł | 4 412,55 zł | 4 055,66 zł |
| I. Odsetki | 510,97 zł | 3 429,85 zł | 4 412,55 zł | 4 055,66 zł |
| II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Inne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 10 708,87 zł | -18 223,12 zł | 56 486,22 zł | -7 367,32 zł |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 zł | -2 063,00 zł | 4 429,00 zł | -508,00 zł |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Zysk (strata) mniejszości | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 10 708,87 zł | -16 160,12 zł | 52 057,22 zł | -6 859,32 zł |

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022r. do 30.09.2022r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 (w zł) | Za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. (w zł) | Za okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (w zł) |
|--|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 10 708,87 zł | -16 160,12 zł | 52 057,22 zł | -6 859,32 zł |
| II. Korekty razem | -56 780,66 zł | 11 557,11 zł | -85 454,11 zł | 6 509,51 zł |
| 1. Amortyzacja | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 0,00 zł | | 0,00 zł |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 6 843,57 zł | 17 590,20 zł | 243 847,92 zł | 8 502,70 zł |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | -2 750,00 zł |
| 7. Zmiana stanu należności | -50 354,06 zł | -448,65 zł | 20 800,95 zł | 754,98 zł |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -13 687,14 zł | -3 862,07 zł | -349 157,59 zł | 4 023,55 zł |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 416,97 zł | -1 722,37 zł | -945,39 zł | -4 287,51 zł |
| 10. Inne korekty | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 265,79 zł |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -46 071,79 zł | -4 603,01 zł | -33 396,89 zł | -349,81 zł |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Wydatki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 18 000,00 zł |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 18 000,00 zł |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Wydatki | 0,00 zł | -2 540,83 zł | 0,00 zł | 55 659,17 zł |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

| | | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 zł | -2 540,83 zł | | 55 572,80 zł |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 8. Odsetki | 0,00 zł | | | 86,37 zł |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 zł | 2 540,83 zł | 18 000,00 zł | -37 659,17 zł |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -46 071,79 zł | -2 062,18 zł | -15 396,89 zł | -38 008,98 zł |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -46 071,79 zł | -2 062,18 zł | -15 396,89 zł | -38 008,98 zł |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 54 154,86 zł | 9 507,27 zł | 23 479,96 zł | 45 454,07 zł |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 8 083,07 zł | 7 445,09 zł | 8 083,07 zł | 7 445,09 zł |

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021r. do 30.09.2021r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. (w zł) | Za okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (w zł) |
|---|---|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 207 147,21 zł | -12 762,01 zł | 165 798,86 zł | -22 062,81 zł |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 207 147,21 zł | -12 762,01 zł | 165 798,86 zł | -22 062,81 zł |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł | 325 000,00 zł |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł | 151 215,75 zł |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł | -498 278,56 zł | -498 278,56 zł |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł | -498 278,56 zł | -498 278,56 zł |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł | -498 278,56 zł | -498 278,56 zł |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł | -310 416,89 zł | -498 278,56 zł |
| 6. Wynik netto | 10 708,87 zł | -16 160,12 zł | 52 057,22 zł | -6 859,32 zł |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 217 856,08 zł | -28 922,13 zł | 217 856,08 zł | -28 922,13 zł |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 217 856,08 zł | -28 922,13 zł | 217 856,08 zł | -28 922,13 zł |

6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Komentarz do wyników finansowych

Suma bilansowa Emitenta na koniec III kwartału 2022 r. wynosi 275 640,62 zł i jest o 45 082,94 zł wyższa w porównaniu do sumy bilansowej na koniec III kwartału 2021 r. Analizując wszystkie pozycje w bilansie w aktywach to nie doszło do znacznych zmian w analogicznych pozycjach na koniec okresu porównawczego.

Emitent odnotował poprawę w pozycji kapitały własne, na dzień bilansowy kapitały własne wynosiły 217 856,08 zł, a na koniec okresu porównawczego były ujemne -28 922,13 zł (przyrost kapitałów własnych o 246 778,21 zł). Ponadto Emitent odnotował spadek zobowiązań i rezerw na zobowiązania z 259 479,81 zł (na dzień 30 września 2021 r.) o 201 695,27 zł na koniec III kwartału 2022 r. do wartości 57 784,54 zł.

Przychody Emitenta zarówno za III kwartał 2022 r. oraz za przychody skumulowane za 2022 r. były zbliżone do danych porównawczych za rok 2021 r. Za trzeci kwartał 2022 r. przychody wynosiły 59 172,03 zł (za okres porównawczy 62 959,37 zł). Skumulowane przychody za III kwartały 2022 r. wynosiły 177 179,55 zł w porównaniu do 183 779,51 zł za okres analogiczny. Emitent generuje przychody na podstawie umowy doradczej zawartej ze spółką zależną Apanet Green System sp. z o.o. Emitent nie prowadzi dodatkowej działalności operacyjnej, jest spółką holdingową. Działalność operacyjna jest realizowana przez spółkę zależną Apanet Green System sp. z o.o. (dalej AGS).

Kapitały własne grupy kapitałowej na koniec września 2022 r. wynoszą 861 440,90 zł i są nieznacznie wyższe niż na koniec III kwartału 2021 r., kiedy to kapitały własne grupy wynosiły 848 105,93 zł.

Na poziomie skonsolidowanym przychody za III kwartał 2022 r. wynoszą 755 503,25 zł i były niższe o 191 276,12 zł od przychodów odnotowanych za okres porównawczy, w którym to wynosiły 946 779,37 zł. Skumulowane przychody za pierwsze trzy kwartały 2022 r. wynoszą 2 031 656,18 zł, i spadły o 1 112 367,48 zł (spadek o 35,38%) w porównaniu do przychodów za analogiczny okres, w którym wynosiły 3 144 023,66 zł. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za III kwartał 2022 r. wynosiły 740 571,79 zł i były niższe od kosztów odnotowanych w okresie porównawczym, kiedy to wynosiły 934 886,10 zł (spadek kosztów o 194 314,31 zł).

Główną przyczyną spadku przychodów w raportowanym okresie są trudności z dostawami komponentów elektronicznych, które powodują znaczne przedłużanie realizacji kontraktów. Tym samym przychody z realizacji tych kontraktów będą rozpoznawane w kolejnych okresach, a koszty stałe realizacji tych kontraktów cały czas są ponoszone i wpływają na obniżenie bieżących wyników finansowych oraz negatywnie wpływają na rentowność. Emitent w III kwartale obserwował poprawienie dostępności niektórych komponentów elektronicznych np. procesorów, lecz części takie jak np. specjalistyczne złącza elektryczne cały czas są cały czas trudno dostępne. AGS w celu zmniejszenia negatywnego wpływu niskiej dostępności komponentów elektronicznych stara się dokonywać zwiększonych zakupów uwzględniając przy tym przyszłe niezakontraktowane realizacje. Nowe zamówienia ze

strony jednostek samorządu terytorialnego na usługi AGS utrzymuje się na podobnym poziomie jak w okresach wcześniejszych.

Istotne umowy zawarte w III kwartale 2022 r. oraz po dniu bilansowym

W dniu 22 sierpnia 2022 r. do Apanet Green System sp. z o.o. wpłynęła decyzja od Dolnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego o uzyskaniu pozytywnej oceny merytorycznej w sprawie wniosku o grant do kwoty 135 000 zł. Całkowita przewidywana wartość projektu realizowanego przez AGS wynosi 253 380,00 zł brutto. AGS złożyła wniosek w czerwcu w ramach projektu "Bon na Innowacje 2022" wniosek o dofinansowanie na opracowanie przez jednostkę CBR prototypu wraz z dokumentacją techniczną nowego urządzenia kontrolno-sterującego oświetleniem ulicznym i drogowym, opartego o bezprzewodową transmisję danych. Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską z EFRR w ramach Działania 1.2C Regionalnego Programu Operacyjnego WD 2014-2020 i realizowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego i Dolnośląską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. Dnia 23 sierpnia 2022 r. do siedziby Apanet Green System sp. z o.o. wpłynęła podpisana umowa o udzielenie grantu w ramach projektu "Bon na innowacje 2022-2023".

Celem realizacji umowy o grant jest opracowanie prototypu urządzenia wraz z dokumentacją techniczną nowego urządzenia kontrolno-sterującego oświetleniem ulicznym i drogowym, opartego o bezprzewodową transmisję danych. Grant, który został uzyskany przez spółkę zależną jest istotny ze względu na aktualnie realizowaną strategię w zakresie rozwoju bezprzewodowego systemu sterowania oświetleniem ulic oraz wdrożenia nowych sterowników do szaf zasilających. Realizacja przedmiotu grantu ma nastąpić do 28 lutego 2023 r. Emitent ocenia, że bezprzewodowe systemy sterowania oświetleniem ulicznym będą miały znaczny potencjał komercyjny, ponieważ AGS otrzymuje zapytania ofertowe o realizację takich zleceń (spółka zależna nie posiada w swojej ofercie bezprzewodowych systemów sterowania i dlatego nie składa ofert).

Na dzień publikacji raportu kwartalnego realizacja grantu przebiega zgodnie z przyjętym harmonogramem prac.

Dnia 30 września 2022 r. Emitent informował komunikatem bieżącym o zawarciu umowy ramowej o współpracy pomiędzy AGS i AQT Water S.A. z siedzibą w Łomży. Celem zawartej umowy jest wspólne stworzenie nowoczesnych systemów zarządzania mediami w domach jedno i wielorodzinnych, w przestrzeni miejskiej oraz w rolnictwie z nastawieniem na oszczędzanie zużycia wody i energii.

Wynikiem realizacji umowy ramowej ma być stworzenie przez AGS technologii do:

- autonomicznego budynku, niezależnego od poboru wody wodociągowej, wykorzystujących jedynie naturalne zasoby dostępne w obrębie budynku, z naciskiem na wykorzystanie deszczówki i recycling ścieków szarych,
- wykorzystywania wody deszczowej w przestrzeni miejskiej i zurbanizowanej terenach infrastruktury dużych i małych miast,
- ograniczenia i redukcji wykorzystywania wody wodociągowej i wtórnego wykorzystania deszczówki do nawadniania upraw rolniczych.

Rolą AGS będzie przede wszystkim implementacja algorytmów do urządzeń sterujących obiegiem wody w systemach produkcji AQT Water S.A. AGS ma być dostawcą urządzeń sterujących obiegiem wody w systemach AQT Water S.A. Strony umowy podejmują działania organizacyjne w celu rozpoczęcia współpracy.

Apanet Green System sp. z o.o. w dniu 14 października 2022 r. informował komunikatem bieżącym o podpisaniu umowy z KEBA Energy Automation GmbH z siedzibą w Linz w Austrii i tym samym AGS uzyskał status autoryzowanego dealera stacji ładowania samochodów elektrycznych firmy Keba. Na podstawie niniejszej umowy AGS będzie sprzedawał oraz instalował stacje ładowania aut elektrycznych dla klientów biznesowym i indywidualnym.

Spółka zależna realizuje prace związane z uruchomieniem działań marketingowych. AGS planuje w pierwszej kolejności uruchomić kanał sprzedażowy stacji ładowania aut elektrycznych dla klientów indywidualnych. Następnie AGS planuje pozyskiwać klientów takich jak deweloperzy oraz wspólnoty mieszkaniowe, które

zobowiązane są do zapewnienia punktów ładowania aut elektrycznych. AGS będzie podejmował próby wejścia na rynek sprzedaży i instalacji stacji ładowania dla samorządów. Jednak obecnie Emitent nie jest w stanie ocenić szansy wejścia na ten rynek z powodu obowiązujących barier prawnych.

W dniu 3 listopada 2022 r. Apanet S.A. informował, że o zawarciu umowy ramowej o współpracy pomiędzy AGS z LVX Global Holding Ltd (dalej: "LVX") z siedzibą w Adelaide w Australii. Strony ustaliły:

- współpracę na poziomie korporacyjnym poprzez wspólną realizację kontraktów w zakresach, w których kompetencje techniczne stron się uzupełniają; współpracę z podmiotami zagranicznymi powiązanymi z LVX;
- współpracę technologiczną poprzez prowadzenie wspólnych projektów B+R; dzielenie się wiedzą techniczną przy realizacji projektów;
- współpracę handlową pomiędzy stronami w zakresie dokonywania wspólnych zakupów od producentów komponentów elektronicznych oraz sprzedaż nawzajem sobie urządzeń, elementów systemów sterowania oraz oprogramowania;
- współpracę marketingową w zakresie promocji własnych marek oraz wzajemnym informowaniu się o możliwościach wspólnego rozwoju biznesu.

LVX Global Holding Ltd to firma technologiczna, która tworzy kompleksowe rozwiązania inżynierskie w sektorze smart city oraz IoT. LVX świadczy usługi w obszarach takich jak bezpieczeństwo przeciwpożarowe, energetyka, oświetlenie, technologia budowlana i cyberbezpieczeństwo. LVX Global Holding Ltd działa w 20 krajach. Przed zawarciem Umowy AGS współpracował z LVX i nabywał od tego podmiotu osprzęt do szaf sterujących oświetleniem.

Emitent ocenia, że zawarta umowa istotnie zwiększy zakres współpracy i ma znaczny potencjał techniczny i biznesowy dla stron. W szczególności LVX może być zainteresowany zakupem urządzeń do sterowania oświetleniem, których to producentem jest AGS. Ponadto dokonywanie zakupów grupowych może wpłynąć na obniżenie cen importowanych komponentów elektronicznych oraz może zwiększyć pewność dostaw. Istotny wpływ na wyniki finansowe grupy kapitałowej może mieć realizacja prac inżynierskich B+R realizowanych przez AGS na zlecenie LVX.

Opis działalności Apanet Green System sp. z o.o. (dalej AGS)

W okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. AGS realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem. Działania Spółki w tym okresie skupiały się głównie na produkcji sterowników GLC i realizacji dostaw bieżących i przyszłych kontraktów.

AGS realizował poniższe kontrakty:

- systemu sterowania oświetleniem drogowym drogi ekspresowej S5 na odcinku Ornowo-Wirwajdy,
- w Bydgoszczy,
- w Tychach,
- w Opolu,
- na kampusie Politechniki Łódzkiej
- z Gminą Siechnicę

Z pośród powyższych kontraktów w III kwartale 2022 r. najistotniejsze (każdy zafakturowany powyżej 100 000 zł netto) realizacje to: Tychy, Bydgoszczy i Ornowo-Wirwajdy. AGS realizował szereg innych mniejszych zleceń o niższych wartościach.

Wartym wspomnienia jest mniejsze zamówienie, ale z perspektywą dalszej rozbudowy (doposażenie o kolejne punkty świetlne) istniejącej już instalacji w Elektrowni ESP Porąbka Żar w Międzybrodziu Bialskim oraz zamówienie na realizację tzw. *Aktywnego przejścia dla pieszych* w Otfinowie (woj. małopolskie) - rozwiązania wykorzystującego szereg nowoczesnych urządzeń poprawiających bezpieczeństwo pieszego m.in.: sterowniki oświetlenia, kurtynowe

czujniki ruchu czy LED-owe doświetlenie. Dzięki takim przejściom widoczność pieszych jest o wiele lepsza, a czas na reakcję kierowcy wydłużony.

Spółka zależna realizuje działania promocyjne w ramach, których prezentuje swoje rozwiązania w kraju i zagranicą.

Dnia 14. września 2022 konsultant Spółki wystąpił na końcowej konferencji projektu *mySMARTLife – Inteligentna przemiana miast UE w kierunku nowej koncepcji inteligentnego życia i gospodarki (Smart Transition of EU cities towards a new concept of smart Life and Economy)* w Hamburgu. Przedstawiciel AGS wystąpił w panelu miasta Bydgoszcz, gdzie AGS zainstalowała swój inteligentny system sterowania oświetleniem miasta, prezentując doświadczenia z sukcesu wdrożenia projektu - dzięki instalacji systemu sterowania AGS i modernizacji urządzeń budżet Bydgoszczy oszczędza corocznie 65% energii elektrycznej, a wydatki serwisu oświetlenia zmniejszył się o ponad 50%.

We wrześniu AGS miał zaszczyt uczestniczyć w Misji Gospodarczej Laureatów GreenEvo zorganizowanej w Meksyku. Celem, organizowanej przez Ministerstwo Klimatu i Środowisk misji jest nawiązanie i wzmocnienie polskich kontaktów gospodarczych w Meksyku, a docelowo wdrożenie oraz komercjalizację stworzonych przez laureatów programu GreenEvo technologii. Przedstawiciel Spółki badał możliwości implementacji inteligentnego systemu sterowania oświetleniem APANET w projektach *Smart City* w Meksyku oraz prezentował aspekty techniczne i biznesowe wykorzystania swojego rozwiązania, które zapewnia zrationalizowanie zużycia energii elektrycznej przez oświetlenie uliczne i drogowe w kontekście konieczności ograniczenia zużycia energii, która nadal w większości krajów świata nie jest pozyskiwana ze źródeł tradycyjnych, nieodnawialnych.

7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki APANET S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

W ramach zaktualizowanej strategii rozwoju Spółka zależna Apanet Green System sp. z o.o. rozwija bezprzewodowy system do sterowania oświetleniem ulicznym. Dodatkowe informacje Emitent prezentuje w punkcie 5. Raportu kwartalnego.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do APANET Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Dane spółki zależnej znajdują się w pkt. 1 Raportu kwartalnego.

11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej APANET S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej APANET S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2022 r., CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

| Akcjonariusz | Seria akcji | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Jan Lis | A, B | 1.202.500 | 1.202.500 | 37,00% | 37,00% |
| Weremczuk Holding sp. z o.o.* | | 318,000 | 345.000 | 9,78% | 9,78% |
| Torro Investment sp. z o.o.** | | 325.000 | 325.000 | 10% | 10% |
| Piotr Leszczyński | A, B | 310.300 | 310.300 | 9,55% | 9,55% |
| Dariusz Karolak | B,C,D | 161.701 | 161.701 | 4,98% | 4,98% |
| Andrzej Lis | A, B | 165.000 | 165.000 | 5,08% | 5,08% |
| Free float | B, C, D | 696.800 | 696.8005 | 20,88% | 20,88% |
| Suma | A, B, C, D | 3.250.000 | 3.250.000 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

*Podmiot kontrolowany przez Pana Przemysława Weremczuka

** Podmiot kontrolowany przez Pana Tomasza Maślankę

14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 września 2022 r. zatrudnienie w APANET S.A. w przeliczeniu na pełne etaty to jedna osoba 1 osoba (prezes zarządu na podstawie powołania). Łączne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej APANET S.A. wynosiło 8 osób na podstawie umowy o pracę w spółce zależnej.